

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ TIKASOO

registrikood: 10824050

tänava/talu nimi, Posti tn 21

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 5250261

faks: +372 4733999

e-posti aadress: tonu@haapsalugolf.ee

veebilehe aadress: www.haapsalugolf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Tulumaks	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Tikasoo põhitegevuseks on kinnisvarahaldus ja –arendus, Läänemaal, Ridala vallas asuva golfiväljaku aluste maade haldamine ja arendamine. Osaühing on rajanud Tikasoole 9-rajalise Pay&Play väljaku ja 18-rajalise klubiväljaku koos klubihoone ja muu sinna juurde kuuluvaga.

2018.a. müügitulu ei saadud.

Alates 01.01.2019 ühineb OÜ Tikasoo OÜ-ga ST Investeeringud, sellest kuupäevast tehakse kõik tehingud ühendava ühingu OÜ Tikasoo nimel

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühe (tegevjuhi) eest maksti sotsiaalmaksu miinimumääras

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112	4 162	
Kokku käibevarad	112	4 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 043	90 259	2
Kokku põhivarad	87 043	90 259	
Kokku varad	87 155	94 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 190	27 530	3
Võlad ja ettemaksed	60	783	4
Kokku lühiajalised kohustised	28 250	28 313	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 533	2 663	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 533	2 663	
Kokku kohustised	30 783	30 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 888	52 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 072	7 949	
Kokku omakapital	56 372	63 445	
Kokku kohustised ja omakapital	87 155	94 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	4 270	
Muud äritulud	0	23 148	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 508	-10 259	
Mitmesugused tegevuskulud	-481	-515	
Tööjõukulud	-1 861	-3 850	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 216	-4 837	2
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-7 066	7 956	
Intressikulud	-6	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 072	7 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 072	7 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikasoo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

OÜ Tikasoo kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning lõppväärtuse põhjendatust.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

OÜ Tikasoo on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. juhtkonda
- c. eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-35 108	-6 850	-6 850	-41 958
Jääkmaksumus	61 038	29 221	0	0	90 259
Amortisatsioonikulu		-3 216			-3 216
31.12.2018					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-38 324	-6 850	-6 850	-45 174
Jääkmaksumus	61 038	26 005	0	0	87 043

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikud	22 060	22 060			0	euro	2019	8
eraisik	4 000	4 000			0	euro	2019	
erafirma	2 000	2 000			0	euro	2019	
Lühiajalised laenud kokku	28 060	28 060						
Muud laenukohustised								
Maa ostu järelmaks	2 663	130	650	1 883	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 663	130	650	1 883				
Laenukohustised kokku	30 723	28 190	650	1 883				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikud	21 400	21 400			0	euro	2018	8
eraisik	4 000	4 000			0	euro	2018	
erafirma	2 000	2 000			0	euro	2018	
Lühiajalised laenud kokku	27 400	27 400						
Muud laenukohustised								
maa ostu järelmaks	2 793	130	650	2 013	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 793	130	650	2 013				
Laenukohustised kokku	30 193	27 530	650	2 013				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	60	60

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	783	783
Kokku võlad ja ettemaksed	783	783

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
1 osa suurusega 1278 eurot 2 osa suurusega 639 eurot		

OÜ Tikasoo asutamisel 2001.a. oli kapital 40000 krooni, mis maksti sisse rahas. 2011.a. konverteeriti kapital eurodesse, vähendades lihtsustatud korras 0,47 euro võrra, 2556 euron. Osaluste proportsioonid jäid endiseks. Vähendus kanti eelmiste aastate kasumisse.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	2 446
Sotsiaalmaksud	1 861	1 404
Kokku tööjõukulud	1 861	3 850
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Juhatusel liikme, kes on ühtlasi tegevdirektor, tasuti sotsiaalmaksu miinimummääras

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 10763 eurot

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 060	21 400

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	660	0	euro	2019

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	2 700	320	0	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	2 446

12 kuu eest tasuti juhatuse liikme kui tegevjuhi eest sotsiaalmaksu miinimummääras.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2019

OÜ TIKASOO (registrikood: 10824050) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU MERILO	Juhatuse liige	07.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 072
Kokku	53 816

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing ST Investeeringud	12009957	Vilkla küla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tõnu Merilo	36005164718	Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Silvi Merilo	45904114715	Vilkla küla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4733999
Mobiiltelefon	+372 5250261
E-posti aadress	tonu@haapsalugolf.ee
Veebilehe aadress	www.haapsalugolf.ee